

OBRAZLOŽENJE
PRIJEDLOGA I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA GRADA LEPOGLAVE ZA
2023. GODINU

Proračun Grada Lepoglave za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu usvojen je na 12. sjednici Gradskog vijeća Grada Lepoglave održanoj 21. prosinca 2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije 130/22) te je visina proračuna utvrđena u ukupnom iznosu od 5.663.317,00 €.

Ukoliko se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci, odnosno umanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna (Zakon o proračunu, NN 144/21).

Prijedlog I. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu sastavljen je radi potrebe usklađenja prihoda i rashoda proračuna s obzirom na dobivena bespovratna sredstva od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine (MPGI), Fond solidarnosti, na temelju Dodatka I. Ugovora o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije za operaciju Sanacija klizišta na okolnom području grada Lepoglave ukupne vrijednosti 2.368.510,023 EUR.

Radi potrebe usklađenja prihoda i rashoda proračuna s dosadašnjim ostvarenjem te njihovom očekivanom realizacijom do kraja proračunske godine sastavljen je Prijedlog I. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu koji sadrži:

Tablica 1. Struktura I. Izmjena i dopuna proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu

					-valuta €			
					Plan 2023.	Rebalans (+/-)	Novi plan 2023.	Indeks
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
6	Prihodi poslovanja				4.687.320,00	+2.064.596,00	6.751.916,00	144,0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine				201.990,00	0,00	201.990,00	100,00
UKUPNO					4.889.310,00	+2.064.596,00	6.953.906,00	142,2
3	Rashodi poslovanja				4.003.871,00	+1.707.250,00	5.711.121,00	142,6
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine				1.294.456,00	+357.346,00	1.651.802,00	127,6
UKUPNO					5.298.327,00	+2.064.596,00	7.362.923,00	139,00
RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK					-409.017,00	0,00	-409.017,00	100,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA								
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja				0,00	0,00	0,00	0,0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova				364.990,00	0,00	364.990,00	100,0
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE					-364.990,00	0,00	-364.990,00	100,0
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)								
9	UKUPAN	DONOS	VIŠKA/MANJKA	IZ	774.007,00	0,00	774.007,00	100,0
	PRETHODNE(IH) GODINE							
	VIŠAK/MANJAK	IZ	PRETHODNE(IH)		774.007,00	0,00	774.007,00	100,0
	GODINE KOJI		ČE	SE				
POKRITI/RASPOREDITI								
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					0,00	0,00	0,00	0,0
PRORAČUN UKUPNO								
PRIHODI I PRIMICI					5.663.317,00	2.064.596,00	7.727.913,00	
RASHODI I IZDACI					5.663.317,00	2.064.596,00	7.727.913,00	

Iz tablice je vidljivo da je Proračun Grada Lepoglave I. Izmjenama i dopunama povećan za 2.064.596,00 €, odnosno 26,72 %, u odnosu na plan za 2023. godinu. Ukupni prihodi proračuna veći su za 2.064.596,00 € (42,2 %) te sada iznose 6.953.906,00 €, dok su ukupni rashodi planirani u iznosu većem za 2.064.596,00 € (39,0 %) u odnosu na plan proračuna i iznose 7.362.923,00 €. Planirani su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 364.990,00 € i rasporedom prenesenog viška prihoda iz prethodne godine utvrđen je ukupan proračun u iznosu od 7.727.913,00 €.

PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA

Najznačajnije vrijednosne promjene u odnosu na plan, na prihodnoj strani proračuna ostvarene su na pozicijama čiji pregled slijedi tablici:

Tablica 2. Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji

	VRSTA PRIHODA/PRIMITKA	PLAN 2023.	SMANJENJE/ POVEĆANJE	NOVI PLAN 2023.	INDEKS
6	PRIHODI POSLOVANJA	4.687.320,00	+2.064.596,00	6.751.916,00	144,0
61	Prihodi od poreza	2.170.270,00	+25.350,00	2.195.620,00	101,2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.068.540,00	+2.037.916,00	4.106.456,00	198,5
64	Prihodi od imovine	738.760,00	0,00	738.760,00	100,0
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	353.410,00	+1.330,00	354.740,00	100,4
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	16.590,00	0,00	16.590,00	100,0
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.650,00	0,00	4.650,00	100,0
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	201.990,00	0,00	201.990,00	100,0
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	200.000,00	0,00	200.000,00	100,0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.990,00	0,00	1.990,00	100,0
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,0
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	4.889.310,00	+2.064.596,00	6.953.906,00	142,2

Obrazloženje stavki prihoda i primitaka koje se mijenjaju I. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu:

61/ Prihodi od poreza – povećanje u iznosu od 25.350,00 € a tj. za 1,2 % a prema izvršenju do izrade 1. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu.

63/Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - povećanje za 2.037.916,00 € (98,5 %) u odnosu na plan te novi plan iznosi 4.106.456,00 €.

Ovo povećanje prihoda vezano je za projekte financirane iz državnog proračuna te temeljem prijenosa EU sredstava tj. sredstava Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine (MPGI), Fonda solidarnosti, na temelju Dodatka I. Ugovora o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije za operaciju Sanacija klizišta na okolnom području grada Lepoglave.

65/Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - povećanje za 1.330,00 € (0,4 %), a odnosi se na povećanje prihoda po posebnim propisima - uplate APN-a (povrat sredstava za POS).

Ostali prihodi ne bilježe rast 1. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu.

PREGLED RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 5.663.317,00 € te se predloženim I. Izmjenama i dopunama povećavaju za 2.064.596,00 € te iznose 7.727.913,00 € od čega se iznos od 5.711.121,00 € odnosi na rashode poslovanja, 1.651.802,00 € na rashode za nabavu nefinancijske imovine te 364.990,00 € na izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Tablica 3. Rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
-valuta €

	VRSTA RASHODA	PLAN 2023.	SMANJENJE/ POVEĆANJE	NOVI PLAN 2023.	INDEKS
3	RASHODI POSLOVANJA	4.003.871,00	+1.707.250,00	5.711.121,00	142,6
31	Rashodi za zaposlene	907.280,00	0,00	907.280,00	100,0
32	Materijalni rashodi	1.894.820,00	+1.704.370,00	3.599.190,00	189,9
34	Financijski rashodi	17.940,00	0,00	17.940,00	100,0
35	Subvencije	339.760,00	0,00	339.760,00	100,0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	97.460,00	0,00	97.460,00	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	229.600,00	+2.880,00	232.480,00	101,3
38	Ostali rashodi	517.011,00	0,00	517.011,00	100,0
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.294.456,00	+357.346,00	1.651.802,00	127,6
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	54.410,00	0,00	54.410,00	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.036.371,00	+357.346,00	1.393.717,00	134,5
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	203.675,00	0,00	203.675,00	100,0
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	364.990,00	0,00	364.990,00	100,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	364.990,00	0,00	364.990,00	100,0
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	5.663.317,00	+2.064.596,00	7.727.913,00	136,4

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci veći u iznosu od 2.064.596,00 € u odnosu na prvotni plan, pri čemu rashodi poslovanja bilježe povećanje za 1.707.250,00 €, rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećanje za 357.346,00 €.

Obrazloženje stavki rashoda i izdataka koje se mijenjaju I. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Lepoglave za 2023. godinu:

32/Materijalni rashodi - stavka se planira povećati za 1.704.370,00 € (42,6 %) u odnosu na plan za 2023. godinu, a rezultat je povećanja rashoda za financiranje predstojećih lokalnih izbora za Vijeća MO – povećanje troškova energenata i troškova promidžbe i informiranja, te svih ostalih troškova vezanih za aktivnost, najveći porast bilježe materijalni rashodi sanacije

nerazvrstanih cesta nastalih od šteta nastale erozijom tla uzrokovane potresom čiji se sav iznos planira iz izvora Pomoći – temeljem potpisanog Ugovora sa Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine (MPGI) za operaciju Sanacija klizišta na okolnom području grada Lepoglave ukupne vrijednosti 2.368.510,023 eura, porast bilježe i usluge projekta, nadzora na programu modernizacije-asfaltiranja nerazvrstanih cesta na području grada Lepoglave kao i u programu adaptacije most Putine, kod izgradnje javne rasvjete Ulica Gorica, povećanje iznosa usluga kod programa izgradnje društvenog doma s pristupnim putem i malonogometnog igrališta u Zlogonju, usluge kod rekonstrukcije zgrade Doma kulture u Lepoglavi, te usluge prijave projekta Centra za posjetitelje.

37/Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade - planira se povećanje ove stavke za 2.880,00 € što je 1,3 % više u odnosu na plan. Rashodi obuhvaćaju naknade prema Programu raspodjele sredstava za potrebe socijalne skrbi, a sukladno Odluci o socijalnoj skrbi „Službeni vjesnik Varaždinske županije“ broj 60/15 i 46/16. Povećanje unutar ove pozicije rashoda obuhvaća Aktivnost: Pomoć osobama starije životne dobi - božićnica ili uskrsnica u iznosu od 2.000,00 € te povećanje iznosa od 880,00 € u programu stipendiranja studenata.

42/Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - predlaže se povećanje stavke za 357.346,00 € što je 27,6 % više u odnosu na plan. Najznačajniji udio povećanja rashoda odnosi se na poziciju građevinski objekti – adaptacija mosta Putine u iznosu od 347.346,00 €, navedeni troškovi su obuhvaćeni Ugovorom o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava sklopljenim sa Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, iznos od 10.000,00 € odnosi se na povećanje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u programu izgradnja javne rasvjete Ulica Gorica.

Slijedi detaljnije obrazloženje prijedloga izmjena rashoda proračuna kroz posebni dio proračuna po razdjelima i glavama.

RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 4. Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji

Razdjel, glava, korisnik			Plan 2023.	Rebalans (+/-)	Novi plan 2023.	Indeks
RAZDJEL	001	GRADSKO VIJEĆE I URED GRADONAČELNIKA	232.657,00	+13.300,00	245.957,00	105,72
GLAVA	00101	GRADSKO VIJEĆE I MJESNI ODBORI	69.597,00	+13.300,00	82.897,00	119,11
GLAVA	00102	URED GRADONAČELNIKA	163.060,00	0,00	163.060,00	100,00
RAZDJEL	002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	945.685,00	0,00	945.685,00	100,00
GLAVA	00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	945.685,00	0,00	945.685,00	100,00
RAZDJEL	003	KOMUNALNA DJELATNOST	2.357.339,00	+1.998.746,00	4.356.085,00	184,79
GLAVA	00301	KOMUNALNA DJELATNOST - TEKUĆE ODRŽAVANJE	756.656,00	+1.574.600,00	2.331.256,00	308,10
GLAVA	00302	KOMUNALNA DJELATNOST - KAPITALNA ULAGANJA	1.600.683,00	+424.146,00	2.024.829,00	126,50
RAZDJEL	004	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	2.127.636,00	+52.550,00	2.180.186,00	102,47
GLAVA	00401	GOSPODARSTVO	136.040,00	0,00	136.040,00	100,00
GLAVA	00402	TURIZAM I KULTURA	315.846,00	+49.670,00	365.516,00	115,73
GLAVA	00403	SPORT I REKREACIJA	205.740,00	0,00	205.740,00	100,00
GLAVA	00404	ODGOJ I OBRAZOVANJE	838.240,00	+880,00	839.120,00	100,10
GLAVA	00405	ZDRAVSTVO	2.650,00	0,00	2.650,00	100,00
GLAVA	00406	ZAŠTITA I SPAŠAVANJE	260.810,00	0,00	260.810,00	100,00
GLAVA	00407	SOCIJALNA SKRIB	311.240,00	+2.000,00	313.240,00	100,64
GLAVA	00408	UDRUGE GRAĐANA	57.070,00	0,00	57.070,00	100,00
UKUPNO			5.663.317,00	+2.064.596,00	7.727.913,00	136,40

Novi plan rashoda je u skladu s dosadašnjom realizacijom kao i novonastalim okolnostima u već prvom kvartalu godine, a koje nisu bile poznate u trenutku planiranja Proračuna za 2023. godinu.

Razdjel 001 Gradsko vijeće i ured gradonačelnika

Rashodi unutar ovog razdjela bilježe ukupno povećanje u iznosu od 13.300,00 €, a ono se odnosi na:

Glava Gradsko vijeće i mjesni odbori - povećanje rashoda za 13.300,00 € (19,1 %), te je za taj iznos povećana pozicija *Aktivnost: Financiranje izbora* - povećanje materijalnih rashoda, a koje se odnosi na povećane rashode za materijal i energiju, usluge promidžbe i informiranja te ostalih troškova vezanih uz lokalne izbore za mjesne odbore Grada Lepoglave.

Razdjel 003 Komunalna djelatnost

Unutar Razdjela komunalna djelatnost ukupni rashodi bilježe povećanje za 1.280.000,00 eura (6,2 %), a koje obuhvaća:

Glava Komunalna djelatnost - tekuće održavanje - povećanje rashoda za 1.574.600,00 € (208,10%) - odnosi se na program A1005 12 Sanacija nerazvrstanih cesta - povećanje sredstava se planira zbog sanacije nerazvrstanih cesta zbog erozije tla uzrokovane potresom, izrade projektne dokumentacije, nadzor radova, priprema dokumentacije za prijavu projekta za povrat sredstava

Glava Komunalna djelatnost - kapitalna ulaganja - povećanje rashoda za 424.146,00 € (26,50%) – povećanje se odnosi na programe pojedinačno:

Kapitalni projekt K 1009 01 - Modernizacija - asfaltiranje nerazvrstanih cesta - sredstva su povećana u iznosu od 6875,00 € za geodetske usluge sređivanja vlasničkih odnosa za dionice nerazvrstanih cesta prema Programu modernizacije nerazvrstanih cesta na području Grada Lepoglave za koje su sklopljeni ugovori o sufinanciranju od 15% od strane građana, i isplaćeni u cijelosti, prema prioritetu datuma izvršenja potpisanih ugovora.

Kapitalni projekt K 1010 16 Adaptacija mosta Putine – Navedena sredstva se povećavaju za 404.111,00 €, te se planiraju za izvođenje radova na sanaciji mosta Putine oštećenog od potresa, te za troškove pripreme dokumentacije, projekata, provođenja natječaja, stručnog nadzora i ostale dokumentacije za potrebe pripreme i prijave na fondove.

Kapitalni projekt K 1011 10 Izgradnja javne rasvjete u ulici Gorica – sredstva se planiraju za izgradnju javne rasvjete u ulici Gorica u iznosu od 10.500,00 €, gdje se postojeća rasvjeta morala ukloniti na mjestu gdje su se izvodili radovi na sanaciji klizišta i betoniranja potpornog zida.

Kapitalni projekt K 1014 02 Izgradnja društvenog doma s pristupnim putem i malonogometnim igralištem u Zlogonju – sredstva se povećavaju za iznos od 1300,00 € a odnose se na troškove pripreme dokumentacije

Kapitalni projekt K 1014 16 Rekonstrukcija zgrade doma kulture u Lepoglavi - sredstva se povećavaju za 1330,00 €, a odnose se na pripremu dokumentacije i uređenje ulaza i podrumskog dijela u više faza.

Razdjel 004 Društvene djelatnosti

Unutar Razdjela društvene djelatnosti bilježi se porast u odnosu na Plan proračuna za 2023. godinu pa tako planirani rashodi bilježe povećanje u iznosu od 52.550,00 € (ili 2,47 %). Povećanje rashoda odnosi se na:

Glava Turizam i kultura - povećanje rashoda za 49.670,00 €, a odnosi se na povećanje rashoda unutar pozicije:

A 1022 01 Centar za posjetitelje-Centar Pavlina - sredstva se povećavaju na iznos od 51.000,00 €, te se planiraju za troškove pripreme dokumentacije, projekata, provođenja natječaja, stručnog nadzora i ostale dokumentacije za potrebe pripreme i prijave na fondove

Glava Odgoj i obrazovanje – povećanje rashoda je u iznosu od 880,00 € a odnosi se na isplatu jedne stipendije više od više od planiranog iznosa.

Glava Socijalna skrb - ukupni rashodi unutar ove glave povećani su za 2.000,00 €, a ono se sastoji od povećanja rashoda unutar Programa: Socijalna skrb za 2.000,00 €, koji se odnosi na Pomoć osobama starije životne dobi - božićnica, uskrsnica zbog povećanja iznosa pomoći na 30 eura.